



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
2º QUADRIMESTRE/2017**

1 - Introdução

O presente relatório apresenta o desempenho geral do Instituto de Previdência Social do Município de Campinas – CAMPREV, criado e regido pela Lei Complementar nº 10 de 30 de junho de 2004, com alterações introduzidas pelas Leis Complementares nº 16/2007, 153/2016 e 154/2016 e, ainda, pela Lei Complementar nº 58/2014 e Decreto nº 19.386/2017.

Informações complementares necessárias à realização deste Relatório de Controle Interno foram disponibilizadas pelas Diretorias Administrativa, Financeira e Previdenciária.

2 - Gestor e Demais Responsáveis

NOME	JOSÉ FERREIRA CAMPOS FILHO
CARGO	PRESIDENTE
TELEFONE	3731-4500 / 3236-3986
E-MAIL	adv.campos@uol.com.br
E-MAIL	jose.campos@campinas.sp.gov.br
NOME	ELIAS LOPES DA CRUZ
CARGO	DIRETOR FINANCEIRO
TELEFONE	3731-4500
E-MAIL	camprev.dfinanceira@campinas.sp.gov.br
E-MAIL	Elias.cruz@campinas.sp.gov.br
NOME	MARIA CRISTINA DE CAMPOS
CARGO	DIRETORA ADMINISTRATIVA
TELEFONE	37314500
E-MAIL	cristina.campos@campinas.sp.gov.br
E-MAIL	camprev.dadministrativa@campinas.sp.gov.br
NOME	ALINE BERNARDES PÉCORÁ
CARGO	DIRETORA PREVIDENCIÁRIA
TELEFONE	3731-4500
E-MAIL	aline.pecora@campinas.sp.gov.br
E-MAIL	camprev.dprevidenciaria@campinas.sp.gov.br



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

3 - Modelo de Gestão

De acordo com o Artigo 3º, §5º, Inciso I da portaria MPS nº 440/13, a gestão das aplicações dos recursos do CAMPREV será própria, ou seja, o RPPS realizará diretamente a execução da Política de Investimentos de sua carteira, decidindo sobre as alocações dos recursos respeitando os parâmetros da legislação.

3.1 - Carteira Atual

A carteira atual, de acordo com a tabela abaixo, demonstra os percentuais de alocação, assim como os limites legais observados por segmento na data 31/08/2017.

Segmento	Enquadramento	Descrição	Saldo Aplicado	% Utilizado	Limite na 3922	Limite Na PAI
Renda Fixa	Art.7º, I, b	FI 100% Títulos TN	383.656.048,76	81,50%	100%	100%
	Art.7º, IV, a	FI de Renda Fixa	59.127.669,67	12,56%	30%	30%
	Art.7º, VII, a	FI em Direitos Creditórios Fechado	266.026,44	0,06%	5%	5%
	Art.7º, VII, b	FI Renda Fixa Crédito Privado	5.073.931,17	1,08%	5%	5%
	Art. 8º, IV	FI Multimercado Aberto	5.434.040,86	1,15%	5%	5%
Renda Fixa Total			453.557.716,90	96,35%		
Renda Variável	Art. 8º, V	FI em Participações Fechado	14.953.379,50	3,18%	5%	3,5%
	Art. 8º, VI	FI Imobiliários	2.224.748,35	0,47%	5%	5%
Renda Variável Total			17.178.127,85	3,65%	5%	4%
Total Geral			470.735.844,75	100,00%		

Segmento	Limite Legal (Resolução CMN n 3.922)	Carteira
Renda Fixa	100%	96,35%
Renda Variável	30%	3,65%



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

3.2 - Alocação de recursos e os limites por segmento de aplicação

A alocação dos recursos deve ter como base não apenas a avaliação do ambiente econômico, mas também as especificidades do CAMPREV, de forma a construir um processo de investimentos, sem prejuízo de outras formas de governança:

- Ter como foco uma estratégia de diversificação da carteira de investimentos, com alocação dos recursos nos diversos segmentos, de forma a encontrar a melhor relação possível entre risco e retorno;
- Avaliar o cenário macroeconômico e político como forma de aproveitar oportunidades pontuais de investimentos;
- Estabelecer limites máximos e mínimos de aplicação em cada segmento e prazos de vencimentos dos investimentos de acordo com o perfil de risco do Instituto, zelando pela proteção do patrimônio.
- Escolher ativos que possuam ou não amortizações ou pagamento de juros periódicos, dentre outros, de forma a atender a necessidade de caixa para pagamento de aposentadorias e pensões;
- Elaborar processos claros e objetivos para avaliação dos fundos de investimento, com envolvimento de diferentes atores no processo decisório;
- Aprimoramento constante do processo de credenciamento de gestores e administradores, de forma a zelar pelo mais elevado padrão ético de conduta;
- Prezar pela transparência das informações, com disponibilização de informações em site eletrônico de acesso livre, bem como pela prestação de contas junto aos órgãos fiscalizadores externos e internos;
- Buscar a eficiência e eficácia na alocação dos recursos e nos procedimentos internos;
- Zelar pela legalidade e moralidade em todo o processo de investimento.

4 - Resultado da Análise dos Atos de Gestão

Emitimos Relatórios Quadrimestrais dos Fundos do Instituto de Previdência Social do Município de Campinas – CAMPREV.

4.1 Receita

A Lei nº 15.361 de 20 de dezembro de 2016, estima a Receita e fixa a Despesa do Município de Campinas-SP para o exercício financeiro de 2017.



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

Assim, para a Autarquia, a receita bruta foi estimada em R\$ 905.972.480,00 (Novecentos e cinco milhões, novecentos e setenta e dois mil, quatrocentos e oitenta reais). Através de informações da Diretoria Financeira; foi verificada a efetiva arrecadação das receitas, assim como sua correta contabilização, a qual é demonstrado a seguir, na Planilha 01:

4.1.1 Balanço orçamentário (Anexo 12, Lei nº 4.320/64):

a) Resultado da Arrecadação Orçamentária

PLANILHA 01	
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
(+) Previsão de Receita Orçamentária	566.240.480,00
(+) Aportes Financeiros - Previsão	339.732.000,00
(I) Total da Previsão Receita	905.972.480,00
(-) Receita Arrecadada até 2º Quadrimestre 2017	321.858.059,29
(-) Aportes Recebidos (FF, F.A.S e FASC)	196.369.252,83
(II) Total da Receita Arrecadada	518.227.312,12
(=) Resultado da Arrecadação Orçamentária (I-II)	387.745.167,88
Arrecadação e Previsão (%)	57,201%

Conforme demonstrado na planilha 01 acima, a arrecadação de R\$ 518.227.312,12 (Quinhentos e dezoito milhões, duzentos e vinte e sete mil, trezentos e doze reais e doze centavos) até o 2º quadrimestre de 2017 representa 57,201% da execução orçamentária, ficando 14,19% aquém do previsto para o segundo quadrimestre.

b) Economia Orçamentária até 2º quadrimestre de 2017

PLANILHA 02	
DESCRIÇÃO	VALOR
(+) Fixação da despesa	905.972.480,00
(+) Créditos adicionais abertos	3.162.000,00
(-) Dotações anuladas	3.162.000,00
(=) Total de créditos disponíveis	905.972.480,00
(-) Total despesa realizada (Liquidada)	435.365.658,51
(=) Total Saldo Orçamentário sem Reserva Contingência	470.606.821,49
(-) Reserva do RPPS	0,00
(=) Total Saldo Orçamentário com Reserva Contingência	470.606.821,49



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

Na Planilha 02, acima, evidenciamos a Economia Orçamentária, ou seja, a diferença entre a despesa orçamentária realizada e a despesa orçamentária fixada.

c) Resultado da Execução do 2º quadrimestre de 2017

PLANILHA 03	
Descrição	Valor (R\$)
(+) Receita Orçamentária Arrecadada	321.858.059,29
(+) Aportes Financeiros	196.369.252,83
(-) Despesa Orçamentária Realizada	435.365.658,51
Resultado da Execução – Superávit (Orçamentário)	82.861.653,61

Por sua vez, na Planilha 03 demonstramos o Resultado da Execução Orçamentária, destacando que houve um Superávit Orçamentário de R\$ 82.861.653,61 (Oitenta e dois milhões, oitocentos e sessenta e um mil, seiscentos e cinquenta e três reais e sessenta e um centavos) 2º quadrimestre de 2017.

4.1.2 - Disponibilidade de Caixa e Aplicações Financeiras

Na Planilha 04, abaixo, demonstramos o saldo das contas bancárias até o 2º quadrimestre do exercício de 2017, com um montante acumulado no valor de R\$ 470.521.641,11 (quatrocentos e setenta milhões, quinhentos e vinte e um mil, seiscentos e quarenta e um reais e onze centavos).

**DEMONSTRATIVO ANALÍTICO DAS CONTAS BANCÁRIAS
31 DE AGOSTO DE 2017**

Planilha 04							
Banco	Agência	Conta Corrente	Denominação	Disponível		Conciliado	Saldo Final R\$
				C/C	Aplicação Financeira		
BB	04203-X	60000-8	Conta Movim.	1.770,81		(1.775,71)	5,10
BB	04203-X	60001-6	Conta Movim.	0,00			
BB	04203-X	60006-7	Conta Movim.	0,50			
BB	04203-X	60007-5	Conta Movim.	0,00			0,00
BB	04203-X	60008-3	Conta Movim.	5.593,68		(316,70)	5.276,98
CAIXA	00296-8	165-1	Conta Movim.	0,00			0,00
BB	04203-X	60005-9	Conta Movim.	0,00			
CAIXA	00296-8	668-0	Conta Movim.	0,00			0,00



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

BB	04203-X	60009-1	Conta Movim	0,00			0,00
BB	04203-X	60010-5	Conta Movim	67,94			
BB	04203-x	60011-3	Conta Movim	437,93		0,40	438,33
BB	04203-x	60012-1	Conta Movim	8.220,70			
BB	04203-X	60002-4	Conta Movim	1.169,01		(211,68)	957,33
BB	04203-X	60003-2	Conta Movim	120,35			
BB	04203-X	60004-0	Conta Movim	11,97		2,00	13,97
Bradesco	310-X	3319-7	Conta Movim	0,00		1.069,37	1.069,37
Bradesco	310-x	3341-3	Conta Movim	0,00			0,00
BB	04203-x	5577-8	Conta Movim	16.993,32			
BRB	024-X	6348476-X	Conta Movim	0,00			
Citibank	00000-1	1006048	BVA MÁSTER III		123.477,31		
URCA	00001-1	00001-1	URCA-FIRF		3.352.936,56		
Votorantim	00001-1	00010-1	RB CAPITAL		2.224.748,35		
BB	04203-x	60011-3	RF-PERFIL		1.193.550,23		
BB	04203-x	60010-5	RF-PERFIL		129.147,73		
BB	04203-x	60000-8	RF-PERFIL		222.147,78	248.589,85	470.737,63
BB	04203-x	60007-5	RF- PERFIL		114.461,42		
BB	04203-x	60005-9	RF-PERFIL		3.315.182,06		
BB	04203-x	60001-6	RF-PERFIL		191.053,90		
BB	04203-x	60002-4	RF-PERFIL		172.155,09		
BB	04203-x	60004-0	RF PERFIL		44.458,78		
BB	04203-x	60008-3	RF-PERFIL		1.036.902,83		
BB	04203-x	60006-7	RF-PERFIL		1.956.512,44		
BB	04203-x	60003-2	RF-PERFIL		387.653,17		
BB	04203-x	60009-1	RF PERFIL		1.196.385,72		
BVA	0001-0	00002-0	BVA ITÁLIA		142.549,13		
BB	04203-X	60005-9	IMA B5+		41.705.974,85		
BB	04203-x	60002-4	IRF-M1		455.371,79		
BB	04203-x	60004-0	IRF-M1		6.906.013,55		
BB	04203-x	60005-9	IRF-M1		43.523.296,98		
BB	04203-x	60006-7	IRF-M1		84.202,38		
Caixa	296-0	165-1	IRF-M1		0,00		
Caixa	296-0	119-8	IRF-M1		1.548.182,91		
BB	04203-x	60003-2	FLUXO		0,00		
BB	04203-x	60006-7	FLUXO		0,00		



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

BB	04203-x	60000-8	FLUXO		0,00		
BB	04203-x	60005-9	IPCA III		1.720.994,61		
BB	04203-x	60005-9	IPCA IV		12.713.137,86		
Caixa	296-0	68-0	2022		12.724.380,00		
BB	04203-x	60005-9	IMA-B		165.228.599,70		
Santander	0575-X	31075-X	IRF-M1		9.720.068,07		
BRB	027-x	348476-X	RF PUB IP		1.403.954,02		
BB	04203-x	60012-1	RF PERFIL		77.307,55		
BB	04203-x	60005-9	FLUXO		11.664.348,41		
BB	04203-x	60005-9	IPCA VII		8.532.543,38		
Caixa	296-0	68-0	IRF-M1		95.511.002,07		
BB	04203-x	60000-8	IRF-M1		4.929.772,35		
Bradesco	0000-0	3319-7	IRF-M1		5.511.020,73		
Bradesco	0000-0	3319-7	DI EXTRA		111.980,40		
BB	04203-x	60009-1	FLUXO		0,00		
BB	04203-x	60012-1	FLUXO		0,00		
BRB	027-x	6348476-X	DTVM LSH		14.953.379,50		
CAIXA	296-0	68-0	IRF-M1 +		0,00		
BB	04203-x	60008-3	FLUXO		0,00		
BRB	027-x	6348476-X	FIC-SANASA		0,00		
BB	04203-x	60011-3	FLUXO		0,00		
Bradesco	0000-0	0000-0	DI PREMIUM		10.224.360,43		
BRB	024-X	6348476-X	FIDC SANASA		5.434.040,86		
TOTAL				34.386,21	470.487.254,90	247.357,50	470.521.641,11
Elias Lopes da Cruz Diretor Financeiro					Samantha de Castro Carneiro Contadora CRC SP		



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

4.2 – Despesas

a) ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS NO 2º QUADRIMESTRE DE 2017

Durante a análise realizada, verificamos também as alterações orçamentárias ocorridas no decorrer do 2º quadrimestre do exercício de 2017, conforme demonstramos na planilha 05 abaixo.

Planilha 05								
ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS NO 2º QUADRIMESTRE DE 2017								
Decreto	Data	Fundo	Credito Adicional		Total	Recursos		
			Suplementação	Especial		Anulação	Excesso	Superávit Financeiro
19.572	11/07	Financ.	R\$ 2.000.000,00	-	R\$ 2.000.000,00	R\$ 2.000.000,00		

Assim, observou-se apenas uma alteração orçamentária suplementar por anulação, no valor de R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais), autorizada pela Lei Municipal nº 15.361/2016 - LOA 2017.

Ainda, a Controladoria Interna acompanhou por amostragem o comportamento das despesas realizadas pelo Regime Próprio de Previdência não identificando falhas na formalização dos processos de despesas, ou seja, as fases das despesas estão regularmente sendo cumpridas pelo Instituto.

b) Demonstrativo da Realização da Despesa

Fica demonstrado na Planilha 06, seguinte, que houve despesas correntes e de capital empenhadas no período em análise.

Planilha 06	
DESPESA EMPENHADA DO 2º QUADRIMESTRE DE 2017	
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
(+) Despesa Corrente Empenhada	653.153.569,77
(+) Despesa de Capital Empenhada	3.863.363,90
(+) TOTAL	657.016.933,67



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

As despesas empenhadas no 2º quadrimestre de 2017 atingiu a cifra de R\$ 657.016.933,67 (Seiscentos e cinquenta e sete milhões, dezesseis mil, novecentos e trinta e três reais e sessenta e sete centavos), enquanto que as despesas correntes liquidadas atingiram a cifra de R\$ 433.963.549,73 (Quatrocentos e trinta e três milhões, novecentos e sessenta e três mil, quinhentos e quarenta e nove reais e setenta e três centavos), conforme Planilha 07:

Planilha 07			
DESPESA EMPENHADA DO 2º QUADRIMESTRE DE 2017			
DESCRIÇÃO	FIXADA	LIQUIDADADA	DIFERENÇA
Despesas Correntes	702.677.000,00	433.963.549,73	268.713.450,27
Despesas de Capital	10.705.000,00	1.402.108,78	9.302.891,22
Reserva de Contingência (RPPS)	192.590.480,00	0,00	192.590.480,00
TOTAL	905.972.480,00	435.365.658,51	470.606.821,49

Na análise dos demonstrativos contábeis evidenciamos que a maioria dos dispêndios recursos deu-se em Despesas Correntes: R\$ 433.963.549,73, representando 99,67% do total das despesas liquidadas. Cabe ressaltar, que o grande montante das Despesas Correntes é representado pelo pagamento de aposentadorias e pensões, cumprindo o CAMPREV com sua finalidade.

Achados de Auditoria, por amostragem:

- a) As despesas foram autorizadas e assinadas pelo ordenador de despesa, bem como pelos demais responsáveis (art. 58, Lei 4.320/64);
- b) Não foram identificadas despesas ilegítimas (art. 70, CF);
- c) Todas as despesas analisadas foram pagas após sua regular liquidação e comprovadas atendendo a legalidade.
- d) Foi usado o valor de R\$ 22.650.000,00 do superávit para pagamento da folha de aposentados e pensionistas no mês de agosto/2017.



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

4.3 Licitações, Dispensas, Inexigibilidades e seus respectivos Contratos.

Planilha 08						
CONCORRÊNCIA						
Nº	Processo	Objeto	Credor	Contrato	Vigência	Valor
01	17/25/490	Execução de obras complementares de instalações prediais e de acabamento, definidas nas especificações e metodologias dos projetos executivos do edifício em construção da sede do Instituto.	CM Construção Civil e Planejamento Ltda.	06/17	09/07/17 a 08/11/17 (4 meses)	R\$ 2.849.661,75
02	17/25/4175	Locação de Ativos	Não realizado			

Planilha 08						
PREGÃO PRESENCIAL						
Nº	Processo	Objeto	Credor	Contrato	Vigência	Valor
02	Inutilizado					



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

Planilha 08						
INEXIGIBILIDADE Art. 25						
Nº	Processo	Objeto	Credor	Contrato	Vigência	Valor
01	17/25/1530	Contratação de profissionais para perícia médica.	Cancelado			
02	17/25/1163	Fornecimento de vale transporte	TRANSURC	02/2017	Não iniciado	R\$ 64.800,00
03	17/25/2335	Prestação de serviços técnicos especializados para compensação previdenciária e continuidade da qualificação de servidores (dois mil processos)	Fundação Instituto de Pesquisas Econômicas - FIPE	03/2017	28/06/17 a 28/12/18 (18 meses)	R\$ 10.492.120,00

Planilha 08						
DISPENSA – Art. 24						
Nº	Processo	Objeto	Credor	Contrato	Vigência	Valor
25	16/25/2180	Serviço de infraestrutura para hospedagem de sistema de até 92 recursos computacionais virtual, 02 CPU, 02 GB de memória RAM e 50 GB de espaço de armazenamento.	Informática de Municípios Associados S/A.	07/2017	01/06/17 a 30/05/18 (12 meses)	R\$ 192.416,16



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

26	17/25/1658	Serviço de reportes e intimações digitais oficiais.	Griffon Brasil Assessoria Ltda. – EPP	NE 353/2017	15/05/2017 a 14/05/2018 (12 meses)	R\$ 7.920,00
28	17/25/1750	Seguro do carro Honda Civic	Bradesco Auto/ RE Cia de Seguros	NE 355/2017	07/05/17 a 06/05/18 (12 meses)	R\$ 4.465,18
29	17/25/1791	Inscrição XI Seminário de Capixaba de Previdência	Associação Capixaba de Instituto de Previdência - ACIP	NE 358/2017	11 – 12/05/2017	R\$ 800,00
30	17/25/1794	Taxa Associativa anual	Aneprem	NE 359/2017	Entrega imediata: 18/05/2017	R\$ 600,00
31	17/25/2010	Aquisição de café, açúcar e adoçante.	Darquima Produtos para Limpeza Ltda.	NE 388/2017	Entrega imediata: 07/06/2017	R\$ 3.299,00
32	16/25/2180	Serviço de hospedagem de sistema de backup.	IMA	Cancelado		R\$ 193.101,36
33	17/25/2020	Serviços de Auditoria para análise de contas médicas do Hospital Vera Cruz	D&F Auditoria e Consultoria	NE 394/2017	Entrega imediata: 18/07/2017	R\$ 1.200,00
34	17/25/2087	Inscrição no 51º Congresso Nacional da ABIPEM	ABIPEM	NE 413/2017	Meses parcelados (vig. 27/06/2017)	R\$ 1.290,00
35	17/25/2468	Serviços especializados em engenharia / arquitetura para acompanhamento de execução dos serviços complementares na construção da	Eduardo Batista Tibiriçá	09/2017	25/07/2017 a 24/11/2017 (4 meses)	R\$ 14.800,00



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

		sede própria.				
36	17/25/2348	Aquisição de livros de uso comum CAMPREV	João Pedro Pazian Montes Soldera	NE 423/2017	Entrega imediata 24/07/2017	R\$ 1.015,55
37	17/25/2445	Inscrição no curso de execução orçamentária financeira e contábil	ESAFI Escola de Administração e Treinamento Ltda.	NE 420/2017	Entrega imediata 11/07/2017	R\$ 3.190,00
38	17/25/2395	Aquisição de assinatura de boletins mensais de Licitação e Contratos	Editora NDJ Ltda.	NE 428/2017	Entrega imediata 01/08/2017	R\$ 6.600,00
39	17/25/2689	Decoração da sede	Cancelado			
40	17/25/2537	Contratação de serviços de decoração, com balões e lycras estendidas.	John Wayne Felipe - ME	NE 443/2017	Entrega imediata 08/08/2017	R\$ 3.900,00
41	17/25/2908	Avaliação de Imóvel de Propriedade de Instituto	LC Nobrega Consultoria e Serviços	NE 446/2017	Entrega imediata 06/09/2017	R\$ 7.600,00
42	17/25/2619	Fornecimento de Recarga de Extintores	Glaugus Equipamentos e Sistemas no Combate a Incêndios	NE 454/2017	Entrega imediata 26/09/2017	R\$ 773,00
43	17/25/2928	Confecção de Painéis com fotos da Obra da Sede	Maria Silvia Campos Silveira Papelaria ME	NE 464/2017	Entrega imediata 29/09/2017	R\$ 780,00
44	17/25/3020	Inscrição XI Encontro Temático Jurídico	APEPREM	NE 465/2017	Entrega imediata 21/08/2017	R\$ 700,00
45	17/25/3045	Inscrição no curso de Excel	SENAC	NE 466/2017	Entrega imediata	R\$ 469,20



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

		Avançado			22/08/2017	
46	17/25/3146	Inscrição no curso de Auditoria em Enfermagem	LMRMG	NE 468/2017	Entrega Imediata 25/08/2017	R\$ 670,00

Planilha 08						
CONVITE						
Nº	Processo	Objeto	Credor	Contrato	Vigência	Valor do Contrato
**16	16/25/2712	Intermediação de compra de passagens aéreas e reservas de hospedagem em hotéis no Brasil.	ZIP Tour Agência de Viagens e Turismo Ltda. EPP	05/2017	11/04/17 a 10/04/18	R\$ 80.000,00 (taxa 10%) = R\$ 100.000,00
1	16/25/4032	Avaliação do Passivo Atuarial no Balanço Patrimonial	Escritório Técnico de Assessoria Atuarial S/S Ltda. – ETA	01/2017	15/04/2017 a 14/04/2018	R\$ 72.000,00
2	17/25/1393	Materiais de Escritório	1. Arpel Artigos para Escritório Ltda.- ME 2 .Papeleria Orly Ltda. – ME	NE 405/2017 e 406/2017	Entregas parceladas (vig. 22/06/2017)	R\$ 11.996,31 + R\$ 40.233,30 = R\$ 52.229,61
03	17/25/2009	Aquisição de materiais de higiene e limpeza e descartáveis	Irineu Valentin Tonelotto – ME	NE 427/2017	Entregas parceladas (vig. 13/07/2017)	R\$ 16.395,80
04	Inutilizado					
05	17/25/2287	Consultoria de Investimento – RPPS	Cancelado			



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

06	17/25/2430	Serviços de Buffet para fornecimento de coffee break nos eventos promovidos pelo Instituto	Manequinho de Campinas Rostisserie e Panificadora Ltda. – EPP	NE 449/2017	Não iniciado	R\$ 31.692,05
07	17/25/2279	Análise e Estudo de Tráfego na região que compreende a área com intervenção urbana após construção da sede própria do Instituto	L.A. Falcão Bauer Centro Tecnológico de Controle da Qualidade Ltda.	12/2017	Recebido em: 18/01/2018	R\$ 149.021,65
08	17/25/2653	Criação e confecção de placa de inauguração e letreiro de identificação em aço inox na sede própria do CAMPREV	ABC ART – LETRAS, LUMINOSOS LTDA. – ME.	NE 450/2017	Entregue 1º (05/07/2017) 2º (13/12/2017)	R\$ 13.400,00

4.4 Renovações e Aditivos

Quanto às renovações e aditivos firmados e/ou vigentes no período, o CAMPREV firmou/manteve-os conforme demonstramos na Planilha 09.

Planilha 09						
TERMO ADITIVO (%)						
Nº	Processo	Objeto	Credor	Extrato	Termo Aditivo	Valor Aditivado
11	16/25/2768	Estruturação das rotinas e	Fundação Instituto de	23/05/2017	Ad. 08/2017 (+	R\$ 5.246,06 Por



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

		procedimentos de compensação previdenciária junto à Previdência Social – até 840 processos	Pesquisas Econômicas - FIPE		25%) Ass. 08/05/2017	compensação (máximo: R\$ 1.101.672,60)
04	2013/25/1294	Prestação de Serviços de atendimento de apoio administrativo com fornecimento de sistema de controle de acesso com instalação de painel eletrônico de senhas e sistema de monitoramento eletrônico integrado.	Gocil Serviços Gerais Ltda.	12/07/2017	Ad. 09/2017 (-20,75%) Ass. 05/07/2017	R\$ - 167.186,15
16	16/25/2712	Intermediação de compra de passagens aéreas e de reservas de hospedagens em hotéis no Brasil	Zip Tour Agência de Viagens e Turismo Ltda. EPP.	28/09/2017	Ad. 13/2017 (25%) Ass. 30/08/2017	R\$ 80.000,00

Planilha 09						
PRORROGAÇÃO CONTRATUAL						
Nº	Processo	Objeto	Credor	Contrato	Vigência	Valor
10	16/25/115	Locação do imóvel na Rua 14 de	LF – DM. Investimentos e Participações	02/2016	09/08/16 a 08/08/17	R\$ 114.062,28



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

		Dezembro, nº 10 – Centro – Campinas/SP.	Ltda. – (Antigo Picoloto)	Ad. 10/2017	09/08/17 a 08/08/18	
11	16/25/2000	Provimento de conectividade via rede de dados wan para o CAMPREV, incluindo instalação, realização de testes, manutenção da rede e gestão de conectividade e monitoramento da disponibilidade do serviço.	Informática de Municípios Associados S/A - IMA	18/2016 Ad. 11/2017	09/08/16 a 08/08/17 09/08/17 a 08/08/17	R\$ 25.247,04
12	16/25/1999	Manutenção e hospedagem do portal da internet corporativo para o Instituto de Previdência Social do Município de Campinas – CAMPREV, de acordo com as especificações do anexo I.	Informática de Municípios Associados S/A – “IMA”	19/2016 Ad. 12/2017	29/08/2016 a 29/08/2017 30/08/2017 a 29/08/2018	R\$ 13.722,00
13	16/25/2712	Intermediação de compra de passagens aéreas.	ZipTour Agência de Viagens Turismo Ltda EPP.	05/2017 Ad. 13/2017	11/04/2017 a 10/04/2018	R\$ 80.000,00



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

4.5 – Encargos Previdenciários

No 2º quadrimestre de 2017, a Controladoria Interna acompanhou a arrecadação dos encargos previdenciários do Regime Próprio de Previdência Municipal RPPS e observou que, a Prefeitura Municipal, Câmara Municipal, FUMEC, SETEC e Fundação José Pedro de Oliveira estão com saldo devedor quanto aos pagamentos das respectivas contribuições financeiras.

As obrigações com o Fundo Financeiro são de R\$ 317.124.896,94 (Trezentos e dezessete milhões, cento e vinte e quatro mil, oitocentos e noventa e seis reais e noventa e quatro centavos), estando em aberto os valores de R\$ 31.735.165,55 (Trinta e um milhões, setecentos e trinta e cinco mil, cento e sessenta e cinco reais e cinquenta e cinco centavos) e, com o Fundo Previdenciário os valores devidos somam R\$ 58.422.514,97 (Cinquenta e oito milhões, quatrocentos e vinte e dois mil, quinhentos e quatorze reais e noventa e sete centavos) estando em aberto o valor de R\$ 14.854.592,21 (Quatorze milhões, oitocentos e cinquenta e quatro mil, quinhentos e noventa e dois reais e vinte e um centavos) conforme planilha 10 a seguir:

Nas planilhas que correspondem ao número 10, apresentamos as contribuições acumuladas no período e os valores em aberto no final do 2º Quadrimestre.

Planilha 10							
	Contribuição para o Fundo Financeiro - 2º Quadrimestre/2017 (Valores Devidos)						
Descrição	Prefeitura	Câmara	FUMEC	SETEC	F.J.P.O	CAMPREV	Totais Receitas
Contribuição Servidor Ativo	49.792.757,42	804.011,41	1.286.760,00	773.664,02	2.557,14	55.126,11	52.714.876,10
Patronal Servidor Ativo	81.710.716,44	1.400.982,57	2.738.260,40	1.559.853,90	5.115,49	110.252,22	87.525.181,02
Contribuição Servidor Inativo Aposentados	12.086.566,14	838.022,87	93.435,38	97.898,71	0,00	0,00	13.115.923,10
Contribuição Servidor Inativo Pensionistas	1.407.951,19	244.633,28	296,31	22.440,82	0,00	0,00	1.675.321,60
Aporte (Cobertura de Déficit)	148.305.174,76	9.561.450,91	2.592.956,63	1.634.012,82	0,00	0,00	162.093.595,12
TOTAL	293.303.165,95	12.849.101,04	6.711.708,72	4.087.870,27	7.672,63	165.378,33	317.124.896,94



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

Planilha 10			
Valores de Repasses em Aberto em 31/08/2017			
PREFEITURA MUNIC DE CAMPINAS			
FUNDO FINANCEIRO	COMPET	VALOR	TOTAL ENTE
COBERTURA DE DÉFICIT	jul/17	26.870.866,68	41.725.458,89
TOTAL FF			
FUNDO PREVIDENCIÁRIO	COMPET	VALOR	
PATRONAL SERV ATIVO	mai/17	4.923.969,88	
PATRONAL SERV ATIVO	jun/17	4.978.170,14	
PATRONAL SERV. ATIVO	jul/17	4.952.452,19	
TOTAL FP		14.854.592,21	

Planilha 10							
Contribuição para o Fundo Previdenciário – 2º Quadrimestre/2017 (Valores Devidos)							
Descrição	Prefeitura	Câmara	FUMEC	SETEC	F.J.P.O	Camprev	Totais Receitas
Contribuição Servidor Ativo	23.758.748,74	679.806,05	506.861,36	165.288,64	56.410,75	70.398,87	25.237.514,41
Patronal Servidor Ativo	30.091.174,52	1.293.857,45	1.154.220,72	326.892,86	108.455,13	140.797,74	33.115.398,42
Contribuição Servidor Inativo	21.268,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.268,66
Patronal Servidor Inativo	48.333,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.333,48
TOTAL	53.919.525,40	1.973.663,50	1.661.082,08	492.181,50	164.865,88	211.196,61	58.422.514,97

Planilha 10			
FUMEC- FUNDAÇÃO MUNICIPAL EDUCAÇÃO COMUNITÁRIA			
FUNDO FINANCEIRO	COMPET	VALOR	TOTAL ENTE
COBERTURA DE DÉFICIT	DE jul/17	365.122,11	365.122,11
TOTAL FF		365.122,11	365.122,11



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

Planilha 10			
SETEC - SERVIÇOS TÉCNICOS GERAIS Valores Abertos em 08/05/2017			
FUNDO FINANCEIRO	COMPET	VALOR	TOTAL ENTE
COBERTURA DE DÉFICIT	nov/16	473.074,37	894.965,78
COBERTURA DE DÉFICIT	dez/16	148.200,88	
COBERTURA DE DÉFICIT	mai/17	173.690,53	
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	mar/17	20.000,00	
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	abr/17	20.000,00	
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	mai/17	20.000,00	
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	jun/17	20.000,00	
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	jul/17	20.000,00	
TOTAL FF		894.965,78	

Planilha 10			
FUNDO FINANCEIRO	COMPET	VALOR	TOTAL ENTE
PRECATÓRIO JUDICIAL	jul/17	3.604.210,98	3.604.210,98
TOTAL FF		3.604.210,98	
TOTAL DE REPASSES EM ABERTO		46.589.757,76	

TOTAL DE REPASSES EM ABERTO	46.589.757,76
------------------------------------	----------------------

4.6 - Adiantamentos

Nesse 2ª quadrimestre, não foram identificados adiantamentos em desacordo com a Resolução 01/2007 do CAMPREV, no entanto, como no 1º quadrimestre, há compras de itens recorrentes de produtos e serviços de informática e papelaria, bem como consertos e materiais para manutenção da sede e de outros imóveis pertencentes ao CAMPREV.

4.7 - RESTOS A PAGAR

O Instituto de Previdência Social do Município de Campinas – CAMPREV, até o 2º quadrimestre/2017 executou o orçamento obedecendo às fases das despesas de acordo com a Lei 4.320/64 conforme demonstramos a seguir na Planilha 11:

Execução Orçamentária da despesa 2º quadrimestre 2017



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

Planilha 11 RESTOS A PAGAR - EXECUÇÃO 2º QUADRIMESTRE DE 2017						
DESCRIÇÃO	TOTAL INSCRITO	%	CANCELADO	DESP LIQUIDADADA	DESP. PAGA	SALDO
Restos a Pagar Processados	630.351,73	10,18%	96,65	628.605,08	628.605,08	1.650,00
Restos a Pagar Não Processados	5.563.634,59	89,82%	0,00	5.134.652,14	5.134.652,14	428.982,45
TOTAL	6.193.986,32	100,00%	96,65	5.763.257,22	5.763.257,22	430.632,45

4.8 – Bens Móveis e Imóveis

A Unidade de controle interno vem intensificando a fiscalização através de auditoria, e até o 2º quadrimestre 2017 verificou, através de amostragens, que houve diversas mudanças de bens móveis em todas as Diretorias e não estão devidamente declarados e assinados os Termos de Responsabilidade em cada sala, dificultando assim, a identificação de onde cada bem está localizado.

- ✓ O CI detectou que, no almoxarifado de material de expediente, há armazenamento adequado.
- ✓ Não houve baixa de bens móveis patrimoniais durante o 2º quadrimestre de 2017
- ✓ Houve compra de um bem – ar condicionado Springer Midea Convencional 9000 btus – para utilização nas dependências do FAS/FASC

4.9 - Obras e Serviços de Engenharia

A Controladoria Interna em seus trabalhos identificou uma obra em andamento realizada pelo Instituto de Previdência Social do Município de Campinas – CAMPREV, durante a execução do 2º quadrimestre do exercício de 2017, a qual se trata da construção da Sede do Instituto.

4.10 - Prestação de Contas

A seguir relacionamos os responsáveis pelo envio de documentos e informações ao TCE-SP, em atendimento a legislação de transparência de todos os atos efetivados pelo poder público.



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

Cadastro dos Responsáveis

NOME	Amanda Centofanti Botelho
CARGO	Economista
CPF	384.180.238-99
E-MAIL	Amanda.botelho@campinas.sp.gov
NOME	Nelson Falsete Garcia
CARGO	Agente Administrativo
CPF	324.880.548-01
E-MAIL	Nelson.false@gmail.com
NOME	Luiza Aretuza Barbosa
CARGO	Agente Administrativo
CPF	049.721.936-03
E-MAIL	Luiza.barbosa@campinas.sp.gov.br
NOME	Samantha de Castro Carneiro
CARGO	Contadora
CPF	360.396.138-23
E-MAIL	Samantha.carneiro@campinas.sp.gov.br
NOME	Roberta Freire Arruda
CARGO	Técnico em Contabilidade
CPF	024.929.498-26
E-MAIL	Roberta.arruda@campinas.sp.gov.br
NOME	Jesiele Oliveira Souto Malandrin
CARGO	Agente Administrativo
CPF	338.004.238-20
E-MAIL	Jesiele.malandrin@campinas.sp.gov.br
NOME	Giancarla Finoti Gava Tomaz
CARGO	Agente Administrativo
CPF	221.260.448-31
E-MAIL	Giancarla.tomaz@campinas.sp.gov.br
NOME	Matheus Barbosa dos Santos
CARGO	Agente Administrativo
CPF	046.739.611-61
E-MAIL	Matheus.barbosa@campinas.sp.gov.br



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

NOME	Lucas Rodrigues Dorigan
CARGO	Agente Administrativo
CPF	230.440.088-40
E-MAIL	Lucas.rodriques@campinas.sp.gov.br
NOME	Sandra Altina da Silva de Moraes
CARGO	Agente Administrativo
CPF	074.743.498-09
E-MAIL	Sandra.moraes@campinas.sp.gov.br
NOME	Tatiana Nanni Astolfi
CARGO	Administradora
CPF	350.457.048-26
E-MAIL	Tatiana.nanni@campinas.sp.gov.br
NOME	Giselle Cristine do Nascimento Silva
CARGO	Agente Administrativo
CPF	038.522.624-10
E-MAIL	Giselle.silva@campinas.sp.gov.br

4.11 - Controle Interno

Durante o 2º quadrimestre de 2017 (1º de maio de 2017 a 31 de agosto de 2017), o Controle Interno, por amostragem, não identificou falhas na formalização dos processos de benefícios previdenciários, conforme demonstramos na Planilha 12 abaixo, assim como, evidenciamos a minuta dos respectivos pareceres:

PLANILHA 12	
APOSENTADORIAS E PENSÕES	QUANTIDADE
APOSENTADORIA VOLUNTÁRIA	03
APOSENTADORIA POR IDADE	03
APOSENTADORIA POR INVALIDEZ	03
PENSÃO POR MORTE	03
TOTAL	12

PROCESSO: 2016/25/436

UNIDADE: Instituto de Previdência Social do Município de Campinas – CAMPREV

INTERESSADO: Eliana Olivati

ASSUNTO: Aposentadoria Voluntária



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

PROCESSO: 1986/0/15679

UNIDADE: Instituto de Previdência Social do Município de Campinas - CAMPREV

INTERESSADO: Celso Roberto Rodrigues Guilherme

ASSUNTO: Aposentadoria Voluntária

PROCESSO: 2016/25/2444

UNIDADE: Instituto de Previdência Social do Município de Campinas - CAMPREV

INTERESSADO: Iruina Rosário Sampaio Ferreira

ASSUNTO: Aposentadoria Voluntária

PROCESSO Nº: 2013/25/2149

UNIDADE: Instituto de Previdência Social do Município de Campinas – CAMPREV

INTERESSADO: Adalberto Joaquim de Souza

ASSUNTO: Aposentadoria por Idade

PROCESSO: 2016/25/3193

UNIDADE: Instituto de Previdência Social do Município de Campinas - CAMPREV

INTERESSADO: Márcia de Fátima Messias

ASSUNTO: Aposentadoria por Idade

PROCESSO Nº: 2014/25/2431

UNIDADE: Instituto de Previdência Social do Município de Campinas - CAMPREV:

INTERESSADO: Ana de Oliveira Martinazzo

ASSUNTO: Aposentadoria por Idade

PROCESSO: 2016/25/1168

UNIDADE: Instituto de Previdência Social do Município de Campinas-

INTERESSADO: Sabrina Ferreira de Oliveira

ASSUNTO: Aposentadoria por Invalidez

PROCESSO: 2016/25/3719

UNIDADE: Instituto de Previdência Social do Município de Campinas – CAMPREV

INTERESSADO: Roberto Fernandes Junior

ASSUNTO: Aposentadoria por Invalidez

PROCESSO: 2016/25/3461

UNIDADE: Instituto de Previdência Social do Município de Campinas - CAMPREV

INTERESSADO: Marli do Carmo de Melo Rocha

ASSUNTO: Aposentadoria por Invalidez



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

PROCESSO Nº2017/25/1647

UNIDADE: Instituto de Previdência Social do Município de Campinas – CAMPREV

INTERESSADO: Lourdes Alves Hespanholetto

ASSUNTO: Pensão por Morte

PROCESSO Nº2017/25/2164

UNIDADE: Instituto de Previdência Social do Município de Campinas- CAMPREV

INTERESSADO: Waldeny Conrado de Souza

ASSUNTO: Pensão por Morte

PROCESSO Nº 2017/25/2091

UNIDADE: Instituto de Previdência Social do Município de Campinas – CAMPREV

INTERESSADO: Sebastiana Isabel da Silva

ASSUNTO: Pensão por Morte

4.12 – Atos de Pessoal

Quanto aos atos de pessoal admissão/demissão, no decorrer do 2º quadrimestre do exercício de 2017 o Controle Interno verificou que foram admitidos 06 (seis) servidores concursados e não houve pedido de exoneração, conforme especificado nas planilhas 13 abaixo:

Planilha 13						
Nome	Matrícula	Posse	Admissão	Portaria	Cargo	Setor
Lucas Rodrigues dos Santos	27	09/06/2017	12/06/2017	CAMPREV Nº37/2017 11/09/2017	Ag. ADM	Administrativo
Carlos Henrique Pellicer Martins	28	19/06/2017	22/06/2017	CAMPREV Nº37/2017 11/09/2017	Ag. ADM	Previdenciário
Luiza Aretuza Barbosa	29	20/06/2017	26/06/2017	CAMPREV Nº37/2017 11/09/2017	Ag. ADM	Financeiro
Cássio Ricardo Coga	30	21/06/2017	28/06/2017	CAMPREV Nº37/2017 11/09/2017	Técnico em Contabilidade	Financeiro

O CI verificou que com a convocação de novos servidores, nesse 2º quadrimestre, as Diretorias fizeram várias mudanças físicas, separando em diversas áreas e setores e identificando melhor os processos de trabalho.



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

Assim, a má distribuição de tarefas identificadas no 1º quadrimestre já está sendo amenizada.

As Diretorias estão estudando quais os melhores fluxos de processos a serem implantados.

Os servidores cedidos da Prefeitura que estavam com férias atrasadas, estão colocando-as em dia.

Quanto ao AUDESP:

- ✓ Não houve atrasos de informações quanto ao Cadastro Mensal de Entidades;
- ✓ Não houve atrasos de informações nas Conciliações Bancárias;
- ✓ Não houve atrasos nas informações dos Balancetes Mensais.
- ✓ Fase IV – ausência de prosseguimento do módulo Execuções do Ajuste, impedindo a inserção de informações no módulo Documento Fiscal e Pagamentos, referentes às seguintes licitações:

- 2016000000007 - Patriota Segurança Eireli – EPP
- 2016000000008 - LM Conservação Predial Ltda.
- 2017000000005 - Dunbar Serviços de Segurança Eireli
- 2017000000006 - Atlantic Solutions – Informática Ltda.
- 2017000000007 - ZipTour Agência de Viagens e Turismo Ltda.

4.13 – Outros Aspectos Relevantes

São considerados recursos previdenciários as contribuições e quaisquer valores, bens, ativos e seus rendimentos vinculados ao RPPS, inclusive a totalidade dos créditos do ente patrocinador, reconhecidos pelo regime de origem, relativos à compensação financeira disciplinada na Lei nº 9.796, de 05 de maio de 1999.

4.14 – Taxa Administrativa

Os recursos previdenciários devem ser utilizados apenas para o pagamento de benefícios previdenciários e para a Taxa de Administração será observada os critérios estabelecidos no art. 15 da Portaria MPAS nº 402/2008 de 10 de dezembro de 2008.



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

A portaria acima citada também menciona que é vedada a utilização de recursos previdenciários para custear ações de assistência social, de saúde, de assistência financeira de qualquer espécie e para concessão de verbas indenizatórias, ainda que decorrentes de acidente em serviço.

Para cobertura das despesas do RPPS poderá ser estabelecida, em lei, Taxa de Administração de até dois pontos percentuais do valor total da folha bruta do município (base previdenciária) vinculados ao RPPS, relativo ao exercício financeiro anterior, observando-se que:

I- Será destinada exclusivamente ao custeio das despesas correntes e de capital necessárias à organização e ao funcionamento da unidade gestora do RPPS, inclusive para a conservação de seu patrimônio;

II- as despesas decorrentes das aplicações de recursos em ativos financeiros não poderão ser custeadas com os recursos da Taxa de Administração, devendo ser suportadas com os próprios rendimentos das aplicações;

III- o RPPS poderá constituir reserva com as sobras do custeio das despesas do exercício, cujos valores serão utilizados para os fins a que se destina a Taxa de Administração;

IV – para utilizar-se da faculdade prevista no inciso III, o percentual da Taxa de Administração deverá ser definido expressamente em texto legal;

V- a aquisição ou construção de bens imóveis com os recursos destinados à Taxa de Administração restringe-se aos destinados ao uso próprio da unidade gestora do RPPS;

VI – é vedada a utilização dos bens adquiridos ou construídos para investimento ou uso por outro órgão público ou particular em atividades assistenciais ou quaisquer outros fins não previstos no inciso I.

Eventuais despesas com contratação de assessoria ou consultoria deverão ser suportadas com recursos da Taxa de Administração. Permite-se de forma Excepcional a utilização da taxa de administração na realização de gastos na reforma de bens imóveis do RPPS destinados a investimentos, desde que seja garantido o retorno dos valores empregados, mediante processo de análise de viabilidade econômico-financeira.



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

4.13.1- Limite da Taxa de Administração

O Instituto de Previdência Social do Município de Campinas – CAMPREV não editou Resolução que regulamenta a constituição da Taxa Administrativa.

A Planilha 14 a seguir, demonstra o controle das despesas administrativas até o 2º quadrimestre do exercício de 2017.

Planilha 14			
DESPESAS ADMINISTRATIVAS – 2º Quadrimestre 2017			
COMPETÊNCIA	DESCRIÇÃO	TOTAL DESPESA	SALDO
TOTAL ESTIPULADO PARA DESPESA ADM 2017			23.400.000,00
jan/17	Despesas Administrativas Mês	2.086.198,72	21.313.801,28
fev/17	Despesas Administrativas Mês	1.601.751,60	19.712.049,68
mar/17	Despesas Administrativas Mês	2.441.793,83	17.270.255,85
abr/17	Despesas Administrativas Mês	2.195.465,54	15.074.790,31
mai/17	Despesas Administrativas Mês	2.286.316,52	12.788.473,79
jun/17	Despesas Administrativas Mês	2.383.005,58	10.405.468,21
jul/17	Despesas Administrativas Mês	2.430.379,34	7.975.088,87
ago/17	Despesas Administrativas Mês	1.801.624,39	6.173.464,48
set/17	Despesas Administrativas Mês		6.173.464,48
out/17	Despesas Administrativas Mês		6.173.464,48
nov/17	Despesas Administrativas Mês		6.173.464,48
dez/17	Despesas Administrativas Mês		6.173.464,48
TOTAL		17.226.535,52	6.173.464,48

Conforme demonstrado na planilha 14 acima, o Instituto de Previdência Social do Município de Campinas, até o segundo quadrimestre de 2017, utilizou R\$ 17.226.535,52 (Dezessete milhões, duzentos e vinte e seis mil, quinhentos e trinta e cinco reais e cinquenta e dois centavos), 73,617%, aproximadamente, da taxa de administração prevista para o atual exercício.



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

5 - Cumprimentos das Recomendações e Determinações do TCE/SP

Em nossas análises constatamos que o Instituto de Previdência Social de Campinas, vem atendendo às recomendações e determinações do TCE/SP.

6 - Lei de Acesso a Informação

Em relação ao cumprimento da Lei Complementar 131/2009 (Lei da Transparência) e à Lei de Acesso à Informação nº 12.527/2011 constatamos que a Prefeitura Municipal através do Decreto Municipal nº 17.630/2012 regulamentou no âmbito do Poder Executivo e Legislativo de Campinas o direito constitucional de acesso à informação, a fim de garantir sua efetividade, consoante previsto no inciso XXXIII do artigo 5º, no inciso II do § 3º do artigo 37 e no § 2º do artigo 216 da Constituição Federal, bem como os regramentos encartados na Lei nº 12.527 de 18 de novembro de 2011.

O Instituto de Previdência Social do Município de Campinas, em seu Portal, disponibiliza o acesso à Transparência com o objetivo de aprimorar as informações disponíveis aos órgãos fiscalizadores e ao cidadão em geral.

7- Conclusão

Através das informações ao longo do relatório acima podemos observar que o Instituto de Previdência Social do Município de Campinas – CAMPREV - vem efetuando de forma clara e transparente recebimentos e pagamentos de despesas, dando publicidade e contabilizando os mesmos, bem como procura sempre acompanhar a Legislação, adaptando-se às suas mudanças.

A execução orçamentária e contábil, no que diz respeito às contas do Instituto de Previdência Social do Município de Campinas – CAMPREV – durante o 2º quadrimestre de 2017 representa, em seus valores a posição em 31 de agosto de 2017, de acordo com os demonstrativos orçamentários e demais documentos contábeis levantados e analisados.

Diante do exposto, o Controle Interno entende que as metas no Plano Plurianual, priorizadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias e elencados na Lei nº 15.361 de 20 de dezembro de 2016 Orçamentária, referentes às contas quadrimestrais do exercício



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS – CAMPREV**
Auditoria Interna

econômico e financeiro de 2017, vêm sendo cumpridas de acordo com as disponibilidades financeiras.

A análise da movimentação orçamentária e financeira relativa às contas quadrimestrais (2º quadrimestre) do exercício econômico e financeiro de 2017 foi efetuada de acordo com as normas de controle e princípios fundamentais de contabilidade.

Os registros e documentos examinados por amostragem das contas do exercício econômico e financeiro 2º quadrimestre 2017, traduzindo a execução orçamentária de responsabilidade do Diretor Financeiro da Autarquia Municipal.

É o relatório da unidade de Controle Interno sobre as Contas de Gestão do Instituto de Previdência Social do Município de Campinas referente ao 2º quadrimestre do exercício de 2017.

Campinas, 20 de dezembro de 2017.

Mônica Maria Sibila Lobo
Auditora de Controle Interno
Matrícula nº 15